

RCS : AIX EN PROVENCE

Code greffe : 1301

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de AIX EN PROVENCE atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2007 B 00842

Numéro SIREN : 497 656 967

Nom ou dénomination : JNW DISTRIBUTION

Ce dépôt a été enregistré le 25/02/2019 sous le numéro de dépôt 1331

SARL JNW DISTRIBUTION

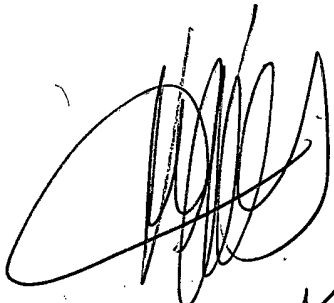
COMPTES ANNUELS

Bilan au 31/12/2017

45 RUE DES FRÈRES PERRET

13854 AIX EN PROVENCE CEDEX 3

SIRET : 49765696700013



JNW WEICK
Certifié Géprome

IN EXTENSO MEYREUIL Arterparc de Bachassons 13590 MEYREUIL
Tél : 04 42 95 87 00 - Fax : 04 42 60 79 01

Membre de **Deloitte**

Sommaire

Sommaire	1
Attestation avec conclusion favorable sans observation	2
COMPTES ANNUELS	
Bilan Actif	3
Bilan Passif	4
Compte de résultat	5
Compte de résultat (Suite)	6
ANNEXE	
Règles et méthodes comptables développées	7
Engagements financiers	9
Etat des immobilisations	10
Etat des amortissements	11
Etat des provisions et dépréciations	12
Etat des créances	13
Etat des dettes	14
Composition du capital Social	15
Liste des filiales et participations	16
Produits à recevoir	17
Charges à payer	18
Détail des charges constatées d'avance	20
Détail des produits constatés d'avance	21
DETAIL DES COMPTES	
Bilan Actif détaillé	22
Bilan Passif détaillé	24
Compte de résultat détaillé	26
LIASSE	

ATTESTATION

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de SARL JNW DISTRIBUTION relatifs à la période du 01/01/2017 au 31/12/2017 qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	3 310 360 €
Chiffre d'affaires :	16 851 679 €
Résultat net Comptable :	91 732 €

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-comptables applicable à la mission de présentation de comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à MEYREUIL

Le 24/07/2018

M JEAN PAUL LEYDIER

Expert-comptable

COMPTES ANNUELS

Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 31/12/2017	Net Au 31/12/2016
Capital souscrit non appelé				
Actif Immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial	950 000		950 000	950 000
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	115 702	67 940	47 763	64 159
Installations tech., matériels et outillages industriels	676 762	508 187	168 576	222 701
Autres immobilisations corporelles	54 085	42 678	11 407	16 121
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	10 000		10 000	10 000
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	14 399		14 399	13 223
TOTAL (I)	1 820 948	618 804	1 202 144	1 276 204
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	1 056 091	27 830	1 028 261	1 054 016
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	696 994	203 119	493 874	438 333
Autres	311 994		311 994	303 194
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	261 864		261 864	344 483
Charges constatées d'avance	12 222		12 222	13 774
TOTAL (II)	2 339 164	230 949	2 108 215	2 153 800
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	4 160 113	849 753	3 310 360	3 430 004

Bilan Passif

	Net Au 31/12/2017	Net Au 31/12/2016
Capitaux Propres		
Capital social ou individuel dont versé : 300 000	300 000	300 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserves :		
- Réserve légale	30 000	30 000
- Réserves statutaires ou contractuelles		
- Réserves réglementées		
- Autres réserves	1 145 197	1 027 289
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	91 732	117 909
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	1 566 929	1 475 197
Autres fonds propres		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
TOTAL (I BIS)		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques	60 000	60 000
Provisions pour charges	6 000	6 000
TOTAL (II)	66 000	66 000
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	8 991	61 975
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 208 134	1 404 368
Dettes fiscales et sociales	460 305	422 463
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (III)	1 677 430	1 888 806
Ecart de conversion passif (IV)		
TOTAL GENERAL (I à IV)	3 310 360	3 430 004

Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2017 au 31/12/2017			Du 01/01/2016 Au 31/12/2016	
	France	Exportation	Total	Total	
Produits d'exploitation (1)					
Ventes de marchandises	16 725 369		16 725 369		16 856 188
Production vendue de biens	2 216		2 216		1 167
Production vendue de services	124 094		124 094		112 212
Chiffre d'affaires Net	16 851 679		16 851 679		16 969 567
Production stockée					
Production immobilisée					
Subventions d'exploitation reçues			3 329		12 390
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges			81 020		44 609
Autres produits			150		598
TOTAL (I)			16 936 177		17 027 163
Charges d'exploitation (2)					
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			13 888 849		13 945 671
Variation de stocks (marchandises)			26 355		38 440
Achats de matières premières et autres approvisionnements					
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)					
Autres achats et charges externes *			1 242 449		1 214 930
Impôts, taxes et versements assimilés			83 218		86 826
Salaires et traitements			1 037 131		1 044 363
Charges sociales			382 563		391 917
Dotations aux amortissements sur immobilisations			85 568		77 402
Dotations aux dépréciations des immobilisations					
Dotations aux dépréciations des actifs circulants			69 628		69 379
Dotations aux provisions pour risques et charges					
Autres charges			13 510		3 320
TOTAL (II)			16 829 271		16 872 248
* Y compris :					
- Redevances de crédit-bail mobilier					
- Redevances de crédit-bail immobilier					
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			106 906		154 915
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)					
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)					
Produits financiers					
Produits financiers de participation (3)			625		717
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)					
Autres intérêts et produits assimilés (3)					(1)
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge					
Différences positives de change					
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					
TOTAL (V)			625		716
Charges financières					
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions					
Intérêts et charges assimilées (4)			1 073		2 990
Différences négatives de change					
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements					
TOTAL (VI)			1 073		2 990
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			(447)		(2 274)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			106 459		152 641

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/01/2017 Au 31/12/2017	Du 01/01/2016 Au 31/12/2016
Produits Exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
TOTAL (VII)	0	
Charges Exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	1 187	430
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL (VIII)	1 187	430
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	(1 187)	(430)
Participations des salariés (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	13 540	34 302
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	16 936 803	17 027 879
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	16 845 071	16 909 970
BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	91 732	117 909
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

Règles et méthodes comptables

JNW DISTRIBUTION

(Articles R. 123-195 et R. 123-198 du Code du Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2017 dont le total du bilan avant répartition est de 3 310 360 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 91 732 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2017 au 31/12/2017.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG, Règlement ANC 2015-06).

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue.

Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

* Agencements des constructions : 10 à 20 ans

* Installations techniques : 5 à 7 ans

* Matériel et outillage industriels : 5 à 7 ans

* Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 ans

* Matériel de transport : 3 ans

* Matériel de bureau : 5 ans

* Matériel informatique : 3 ans

* Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

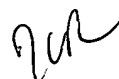
Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Crédit Impôt Compétitivité Emploi (CICE)

Le crédit d'impôt compétitivité emploi correspondant aux rémunérations éligibles de l'année civile 2017 a été constaté au compte 444 - Etat - impôt sur les bénéfices pour un montant de 57 751 €. Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit correspondant a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Le produit du CICE (propre à l'entité) comptabilisé au titre de l'exercice s'élève à 57 751 €.



Engagements financiers

ENGAGEMENTS DONNES :

Nature des engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	569 842
TOTAL	569 842

Nantissement du Fonds de Commerce donné en nantissement du prêt Caisse d'Epargne : 516 761€

ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
TOTAL	

Commentaire

Etat des immobilisations

Cadre A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	950 000		
TOTAL	950 000		
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.	115 702		
Installations techniques, matériel et outillages ind.	666 430		10 332
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers	28 676		
Mat. de transport	18 526		
Mat. de bureau et info., mobilier	6 883		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	836 217		10 332
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	10 000		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	13 223		1 176
TOTAL	23 223		1 176
TOTAL GENERAL	1 809 440		11 508

Cadre B	Diminutions		Valeur brute des immo en fin d'exercice	Réévaluation légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession		Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			950 000	
TOTAL			950 000	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.			115 702	
Installations techniques, matériel et outillages ind.			676 762	
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers			28 676	
Mat. de transport			18 526	
Mat. de bureau et info., mobilier			6 883	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			846 549	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations			10 000	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			14 399	
TOTAL			24 399	
TOTAL GENERAL			1 820 948	

Etat des amortissements

Situation et mouvements de l'exercice	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'étab. et développement				
Autres postes d'immo. incorp.				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Ins. gales., agencs. et aménag. des constr.	51 543	16 397		67 940
Inst. techniques, mat. et outillage indust.	443 729	64 458		508 187
Inst. gales., agenc. et aménagements divers	14 963	3 079		18 042
Matériel de transport	17 603	923		18 526
Mat. de bureau et informatique, mobilier	5 398	711		6 109
Emballages récup. et divers				
	533 235	85 568		618 804
TOTAL GENERAL	533 235	85 568		618 804

Immobilisations amortissables	Ventil. mouvements provision amortissements dérogatoires						
	DOTATIONS			REPRISES			Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'étab. et développement (I)							
Autres postes d'immo. incorp. (II)							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Ins. gales., agencs. et aménag. des constr.							
Inst. techniques, mat. et outillage indust.							
Inst. gales., agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récup. et divers.							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GENERAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE			TOTAL GENERAL NON VENTILE			TOTAL GENERAL NON VENTILE	

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début d'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Réglementées					
Provisions pour reconstitution des gisements					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger av. 01/01/1992					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger apr. 01/01/1992					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
TOTAL I					
Risques et charges					
Provisions pour litiges	60 000				60 000
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour pertes sur marché à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions & obligations					
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions					
Provisions pour charges soc. fisc. sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	6 000				6 000
TOTAL II	66 000				66 000
Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Dépréciations					
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Immobilisations titres mis en équivalence					
Immobilisations titres de participations					
Immobilisations financières					
Sur stocks et en cours	28 430	27 830	28 430		27 830
Sur comptes clients	192 088	59 435	48 404		203 119
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III	220 518	87 265	76 834		230 949
TOTAL GENERAL (I+II+III)	286 518	87 265	76 834		296 949
Dont dotations et reprises : - d'exploitation		87 265	59 197		
Dont dotations et reprises : - financières					
Dont dotations et reprises : - exceptionnelles					
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation					

Etat des créances

	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	14 399		14 399
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	224 291	224 291	
Autres créances clients	472 703	472 703	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	87 003	87 003	
Taxe sur la valeur ajoutée	20 433	20 433	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	11	11	
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	204 547	204 547	
Charges constatées d'avance	12 222	12 222	
TOTAL	1 035 609	1 021 210	14 399
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques			

Etat des dettes

	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des états de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine				
- à plus d'1 an à l'origine	8 991	8 991		
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 208 134	1 208 134		
Personnel et comptes rattachés	267 075	267 075		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	163 939	163 939		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	609	609		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	28 682	28 682		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	1 677 430	1 677 430		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

Composition du capital Social

POSTES CONCERNES	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1-Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	116		300 000
2-Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3-Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4-Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1+2-3)	116	2 586.20690	300 000

na

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2017	31/12/2016
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	195 362.76	180 530.48
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	195 362.76	180 530.48

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2017	31/12/2016
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	195 362.76	180 530.48
40980000 R.R.R. A OBTENIR & AV NON	345.00	527.00
40980001 PROV RISTOURNES CONCURRENCES	12 826.00	11 760.00
40980002 PROV RISTOURNES FIDELITES	45 199.00	38 510.00
40980003 PROV RISTOURNES AVD PFT	9 108.00	4 643.00
40980004 PROV RISTOURNES DIRECTES	99 087.76	95 687.15
40980005 PROV RISTOURNES INCENTIVES	10 074.00	8 152.00
40980006 PROV RISTOURNES METRO	18 723.00	17 640.00
46870000 DIV PRODUITS A RECEVOIR		3 611.33
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	195 362.76	180 530.48

Jan

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2017	31/12/2016
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	19.44	133.99
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	98 395.25	114 341.55
Dettes fiscales et sociales	377 398.91	343 963.08
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	475 813.60	458 438.62

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2017	31/12/2016
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	19.44	133.99
16884000 INT COUR/EMPR ETABL. DE C	19.44	133.99
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	98 395.25	114 341.55
40810000 PROV FNP	3 847.31	10 054.53
40810001 PROV REDEVANCE FRANCHISE	69 854.00	67 570.00
40810002 PROV EAU	329.34	329.34
40810003 PROVISION COMBUSTIBLE CHAUFFAGE	800.00	1 608.84
40810004 PROVISION CARBURANT	1 252.33	1 261.70
40810005 PROVISION TELEPHONE	761.09	1 049.64
40810009 PROV FRIODIS		944.40
40810015 PROV HONORAIRE JURIDIQUE	1 125.00	1 644.00
40810016 PROV PROMO GENEDIS	7 248.23	13 276.34
40810020 PROV EDF	2 694.00	3 924.00
40810023 PROV CAC	6 000.00	5 700.00
40810027 PROV BRINKS	587.55	694.42
40810028 PROV LOYALTY ESSENTIEL	1 734.20	2 916.67
40810031 PROV 13 RECYCLAGE	1 487.20	1 965.90
40810032 PROV PROMACOM	360.00	
40810038 PROV EOLAS	315.00	
40810039 PROV FRAIS BCAIRE BANQUE PALATINE		1 041.77
40810042 PROV PRESTACOM		360.00
Dettes fiscales et sociales	377 398.91	343 963.08
42820000 DETTES PR POUR CONGES A P	85 720.00	81 627.00
42860000 PROVISIONS INTERESSEMENT	30 750.00	34 050.00
42860001 PROV 13E MOIS GERANT	6 996.00	
42860002 PROV REMUNERATION GERANT	136 000.00	114 000.00
42862000 PROV PRIMES SALARIE	3 500.00	3 000.00
43820000 DETTES PROVISIONNES CONGE	36 860.00	35 100.00
43821000 CHARGES SUR PRIMES	3 270.00	1 290.00

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan

	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2017	31/12/2016
43861000 ALLOCATIONS FAMILIALES	45 877.00	50 395.00
44864000 TAXE APPRENTISSAGE	5 649.81	5 665.81
44865000 FORMATION CONTINUE	8 470.21	9 484.36
44866000 AIDE A LA CONSTRUCTION	7 473.17	7 598.42
44868000 TVS	4 111.45	752.49
44869000 TAXE PUB EXTÉRIEUR	2 721.27	1 000.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	475 813.60	458 438.62

Détail des charges constatées d'avance

[illegible]

**JNW DISTRIBUTION
SOCIETE A RESPONSABILITE LIMITEE
AU CAPITAL DE 300 000 EUROS
SIEGE SOCIAL : RUE DES FRERES PERRET, ZAC GUSTAVE EIFFEL
13854 AIX EN PROVENCE
497 656 967 RCS AIX EN PROVENCE**

**ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 31 AOUT 2018**

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2017

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2017 s'élevant à 91 732 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 91 732 euros

En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 1 236 929 euros.

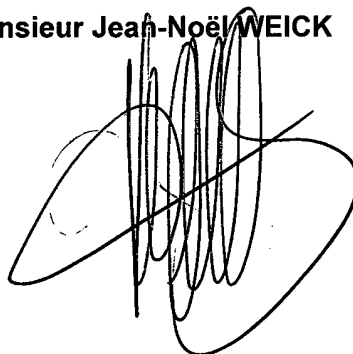
Conformément à la loi, l'Assemblée Générale constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 31 aout 2018

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
La Gérance

Monsieur Jean-Noël WEICK



JNW DISTRIBUTION
SARL au capital de 300 000 €
Siège social : Rue des Frères Perret - ZAC Gustave Eiffel
13854 AIX EN PROVENCE

2007B842 - AIX EN PROVENCE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos au 31/12/2017

Aux Associés,

Opinion avec réserve

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la SARL JNW DISTRIBUTION relatifs à l'exercice clos le 31/12/2017, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Sous la réserve décrite dans la partie « Fondement de l'opinion avec réserve », nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion avec réserve

Motivation de la réserve

Le plan comptable prévoit que l'annexe des comptes annuels doit faire état des engagements retraite à la clôture de l'exercice. Cette information est absente

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2017 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, outre le point décrit dans la partie « fondement de l'opinion avec réserve », nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux Associés

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

A l'exception de l'incidence du point décrit dans la partie « Fondement de l'opinion avec réserve », nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du le Gérant et dans les autres documents adressés aux Associés sur la situation financière et les comptes annuels.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-4 du code de commerce, pris en application de l'article L.441-6-1 dudit code, ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la SARL JNW DISTRIBUTION à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la SARL JNW DISTRIBUTION ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Gérant.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à CASTANET TOLOSAN, le 31 Juillet 2018
Le Commissaire aux comptes

RENOUVIN ASSOCIES, représenté par
Marie claire RENOUVIN

